



สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรัชฎา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรัชฎา เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนและให้บริการต่อฝ่ายบริหาร รวมทั้งหน่วยรับตรวจ ในด้านการให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินรวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลรัชฎา ได้รับอนุมัติให้สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ สังกัดเทศบาลตำบลรัชฎา
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง) สังกัดเทศบาลตำบลรัชฎา ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง) สังกัดเทศบาลตำบลรัชฎา ว่ามีความเหมาะสมรัดกุม สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้
๔. เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เป้าหมายการดำเนินงาน

เป้าหมายการดำเนินงานทั้งสิ้น ๑๒ หน่วยงาน ได้แก่

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔) กองช่าง
- ๕) กองการศึกษา
- ๖) กองสวัสดิการสังคม
- ๗) โรงเรียนเทศบาลตำบลรัชฎา
- ๘) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลรัชฎา ทั้ง ๔ แห่ง
- ๙) กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลรัชฎา

/ ผลการดำเนินงาน...

ผลการดำเนินงาน

๑. ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มีเป้าหมายการดำเนินงาน ๑๒ หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลธัญญา ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ ครบตามเป้าหมาย รวมรายงานทั้งสิ้น ๑๓ รายงาน

๒. การปฏิบัติงานประจำ

๒.๑ ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๔

๒.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๒.๓ ให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

๒.๔ ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

สรุปผลการปฏิบัติงาน

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และแจ้งหน่วยรับตรวจได้รับทราบ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน อันจะนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของส่วนราชการอย่างมีประสิทธิภาพ

ลงชื่อ.....

(นางมณีพรรณ จันทสุริวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางจันทิพย์ ยิ่งดำเนิน)

ปลัดเทศบาลตำบลธัญญา

ลงชื่อ.....

(นายภูติ รัชการราษฎร์)

นายกเทศมนตรีตำบลธัญญา

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญตามรายงานการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓

กิจกรรม/ข้อตรวจพบ	ความเห็น /ข้อเสนอแนะ
๑. การประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และได้วางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแล้ว ๒. การเบิกจ่ายเงิน และการปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยรับตรวจและหน่วยงานผู้เบิกได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องถูกต้อง และมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินครบถ้วน ๓. การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์บริการ - สาธารณสุขฯ ๑. นำส่งเงินที่รับแต่ละวันไม่ครบถ้วน ๒. มีการยกเลิกใบเสร็จแต่ไม่มีต้นฉบับใบเสร็จรับเงินมาแนบติดไว้กับสำเนาในเล่ม ๓. ผู้ส่งเงิน ผู้รับเงิน และผู้ตรวจสอบไม่ได้ลงลายมือหลังสำเนาใบเสร็จฉบับสุดท้ายในแต่ละวัน ๔. รายงานผลการดำเนินการตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน จัดทำโครงการขอรับเงินอุดหนุน บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และได้รายงานผลการดำเนินการครบทุกโครงการ แต่มีบางหน่วยงานที่คืนเงินเหลือจ่ายไม่ครบถ้วน	๑. - ๒. - ๑.ให้นำเงินที่ส่งขาดไป ผากเข้าบัญชีธนาคารให้ครบถ้วน ๒. ให้ติดตามต้นฉบับใบเสร็จรับเงินที่ยกเลิกมาติดไว้กับสำเนาในเล่มให้ครบถ้วน ๓. ให้จัดทำบัญชีให้ครบถ้วนและปิดบัญชีเพื่อจัดทำบทดลอง รายงานรายรับ - รายจ่าย งบแสดงฐานะการเงิน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบภายในเดือนพฤศจิกายน ๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดโดยเคร่งครัด ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการคืนเงินเหลือจ่ายให้ครบถ้วน ๒. ใช้ผลการตรวจเป็นข้อมูลในการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของคณะทำงานต่อไป

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญตามรายงานการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓

กิจกรรม/ข้อตรวจพบ	ความเห็น /ข้อเสนอแนะ
๕. การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของสถานศึกษา ๑. มีการคืนหลักประกันสัญญาก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่อง ๒. สถานศึกษาจัดทำบัญชี มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินถูกต้อง และปิดบัญชีรายรับ - รายจ่าย เสนอผู้บริหารภายในระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด ๖. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการใช้สถานี่ขนส่งฯ การรับเงินและนำส่งเงินถูกต้อง ๗. การรับเงิน การออกใบเสร็จรับเงิน การนำส่งเงิน และการจัดเก็บรายได้ ๑. ผลการติดตามการชำระภาษีเพิ่มเติมตามผลการตรวจปีก่อน พบว่าผู้เสียภาษียังไม่ได้ชำระตามหนังสือแจ้งเตือน ๒. การรับเงิน การนำส่งเงิน การนำฝากธนาคาร การคำนวณภาษีป้ายตามแบบแสดงรายการภาษีถูกต้อง ๘. การดำเนินงานของกองทุนหลักประกัน - สุขภาพเทศบาลตำบลรัชฎา ๑. ผู้ยืมเงินตามสัญญายืมเงินไม่ใช่ผู้เดินทางไปราชการ ๒. เบิกค่าที่พัก ค่าอาหาร เกินกว่าอัตราที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม พ.ศ. ๒๕๕๗ กำหนด	๑. ก่อนคืนหลักประกันสัญญา ให้ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการรับประกันและคืนหลักประกันสัญญาหลังจากพ้นระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องตามที่ระบุในสัญญาแล้ว และให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ต่อไป ๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการชำระภาษีเพิ่มเติมตามหนังสือแจ้งเตือนให้ครบถ้วนต่อไป ๑. การยืมเงินให้ยืมได้เฉพาะผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติงานนั้น หรือผู้เดินทางไปราชการเป็นผู้ยืมเงินเอง เว้นแต่กรณีเดินทางไปราชการเป็นหมู่คณะอาจให้ผู้มีสิทธิคนใดคนหนึ่งเป็นผู้ยืมแทน ๒. ให้ผู้รับผิดชอบคืนเงินแก่กองทุนฯ กรณีจ่ายเกินไป

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญตามรายงานการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓

กิจกรรม/ข้อตรวจพบ	ความเห็น /ข้อเสนอแนะ
๙. รายงานผลการดำเนินงานของกองทุน - สวัสดิการชุมชน กองทุนสวัสดิการชุมชน มีการจัดทำบัญชี รายงานสถานะการเงินให้เทศบาลฯ ทราบ ทุกเดือน และมีเอกสารการ รับ - จ่ายเงินถูกต้อง	

ปลจ /